H. AYUNTAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I,II,III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de diciembre del ejercicio 2018 observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver., al 31 de diciembre del ejercicio 2018.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de diciembre de 2018 al Ayuntamiento de Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

II. INGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos, como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
1. Recursos Fiscales	Impuestos	1,124,683.16	1,124,683.16	0.00
	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00
	Derechos	1,315,193.13	1,315,193.13	0.00
	Productos	34,508.21	34,508.21	0.00
	Aprovechamientos	4,089.53	4,089.53	0.00
2.Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00	0.00	0.00
	Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00	0.00	0.00
4. Ingresos Propios	1	0.00	0.00	0.00
5. Recursos Federales	Participaciones	13,830,244.61	13,830,244.61	0.00
	Aportaciones	9,668,897.89	9,668,894.89	3.00
6.Transferencias asignaciones y subsidios	Subsidio Municipal	250,000.00	250,000.00	0.00
Convenios	Ingresos extraordinarios	1,080,137.00	1,050,000.00	30,137.00

TOTAL	**27,307,753.53**	**27,277,613.53**	**30,140.00**

Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:
A la fecha se han alcanzado un noventa y nueve por ciento con las metas de recaudación de ingresos fiscales que se tenían presupuestadas para el ejercicio 2018, dando cabal cumplimiento a nuestro presupuesto de ingresos establecido para este año.

IV. EGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO $	EJERCIDO $	DIFERENCIA $
Servicios personales	10,807,847.51	10,768,689.09	39,158.42
Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,358,883.07	8,319,724.65	39,158.42
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,881,243.25	1,881,243.25	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	504,286.87	504,286.87	0.00
Seguridad social	13,004.76	13,004.76	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	50,429.56	50,429.56	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	3,174,036.04	3,112,695.21	61,340.83
Materiales de administración,	468,703.36	445,159.51	23,543.85

emisión de documentos y artículos oficiales			
Alimentos y utensilios	12,475.00	12,475.00	0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,900.00	3,900.00	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,232,411.53	1.199,797.41	32,614.12
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	22,433.07	22,433.07	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,210,080.30	1,210,080.30	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	35,479.01	35,479.01	0.00
Materiales y suministros para seguridad	39,579.20	39,579.20	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	148,974.57	143,791.71	5,182.86
Servicios generales	6,701,612.15	6,393,616.02	307,996.13
Servicios básicos	1,379,815.97	1,369,383.92	10,432.05
Servicios de arrendamiento	228,862.35	222,902.19	5,960.16
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,917,198.40	1,917,198.40	0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	325,373.76	306,794.64	18,579.12
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	835,433.67	821,261.41	14,172.26
Servicios de comunicación social y publicidad	104,929.22	104,929.22	0.00
Servicios de traslado y viáticos	575,718.04	435,327.89	140,390.15

Servicios oficiales	875,188.07	851,488.07	23,700.00
Otros servicios generales	459,092.67	364,330.28	94,762.39
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	501,448.85	491,345.53	10,103.32
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales	501,448.85	491,345.53	10,103.32
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	345,046.66	345,046.66	0.00
Mobiliario y equipo de administración	312,433.65	312,433.65	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,949.00	7,949.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,664.01	24,664.01	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	5,531,882.96	5,500,957.88	30,925.08
Obra pública en bienes de dominio público	5,383,801.48	5,352,876.40	30,925.08

Obra pública en bienes propios	148,081.48	148,081.48	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00	0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	245,879.36	245,879.36	0.00
Amortización de la deuda pública	68,382.89	68,382.89	0.00
Intereses de la deuda pública	167,981.46	167,981.46	0.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	9,515.01	9,515.01	0.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00

Con relación a las cifras que se presentan en la gráfica anterior, es posible determinar que se cumplió en su mayoría con las metas establecidas con antelación a inicio del ejercicio

2018, denotando un buen manejo de las finanzas y presupuestación por parte de la presente administración.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

En respecto a la Deuda Pública del Municipio, solo contamos con deuda de Bursatilización contratada por administraciones anteriores en el mes de enero 2008, por un importe de $1,796,710.00; cuyo saldo a la fecha de 31 de diciembre de 2018 asciende a un total actualizado de $2,108,350.41. Mensualmente se realizan las retenciones vía participación, y semestralmente se realizaran los asientos contables correspondientes para el registro de los intereses y amortización de la deuda.

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno realiza en coordinación con el Órgano de Fiscalización la auditoria interna al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de agosto del presente notificada mediante oficio AICHCV/2018/001 de fecha 15 de agosto 2018 la cual inició en el mes de Agosto, sin embargo, se llevaran a cabo revisiones mensuales a los estados financieros y la cuenta documentada que realiza el departamento de tesorería, para verificar el correcto funcionamiento y cumplimiento de las leyes en materia de Contabilidad Gubernamental por parte de la C.P. Paz Rodríguez Rodríguez, responsable de esa área.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento al programa anual 2018 aprobado por Presidente Municipal, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del **Ayuntamiento de Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver.**

Huiloapan de Cuauhtémoc, Ver., a 24 de enero de 2019

Honorable Ayuntamiento Constitucional De Cuauhtémoc, Ver 2018 2021

CONTRALORIA

C.P. Y A. ENRIQUE MANUEL GONZÁLEZ VÁSQUEZ

CONTRALOR INTERNO

DE HUILOAPAN DE CUAUHTÉMOC, VER.

N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 4326701